

OPINIA NIEZALEŻNYCH BIEGŁYCH REWIDENTÓW

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej
Spółki Restrukturyzacji Kopalń S.A.
w Katowicach ul. Kopalniana 6

Dotycząca łącznego sprawozdania finansowego za 2004 rok

Przeprowadziliśmy badanie łącznego sprawozdania finansowego Spółki Restrukturyzacji Kopalń Spółka Akcyjna za rok 2004 na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2004 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę:

223 222 145,48

- rachunek zysków i strat za okres 1.01 - 31.12.2004 r. wykazujący zysk netto:

10 946 712,27

- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok 2004,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres 1.01 - 31.12.2004 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę:

2 113 054,91

- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do:

- przepisów rozdziału 7 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. nr 76, poz. 694),
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie zostało przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe:

- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i statutem badanej jednostki,
- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2004 roku, jak też jej wyniku finansowego za okres od 1.01.2004 do 31.12.2004 r.,
- przedstawia w sprawozdaniu opisowym, w sposób zgodny z danymi pozostałych badanych sprawozdań, działalność badanej jednostki w roku obrotowym.

mgr Wiesława ROMANOWSKA

BIEGŁY REWIDENT
nr 9770/7289

mgr Klaudia Hałas

BIEGŁY REWIDENT
nr 10439

Katowice, 31.03.2005 r.